



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

SMET ADMINISTRATION APS
HAVNEGADE 23, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. december 2021

Maria Smet Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Smet Administration ApS Havnegade 23 5000 Odense C
	CVR-nr.: 33 96 32 38 Stiftet: 10. oktober 2011 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Maria Smet Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Silkeborgvej 228 8230 Åbyhøj
Advokat	Lexsos Advokater Jernbanegade 4 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Smet Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. december 2021

Direktion:

Maria Smet Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Smet Administration ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smet Administration ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten "Usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det er en væsentlig og afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at moderselskabets får henstand hos nuværende øvrige kreditorer, at der fastlægges i fælleskab en strategi for den fremtidige drift af koncernen, herunder mulighederne for ekstern kapital, at moderselskabet indgår aftale om betalingsordninger med Skattestyrelsen, at budgettet for 2021/22 bliver realiseret, hvorved at selskabet dermed kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder i regnskabsåret 2021/22.

Ledelsen forventer at opnå henstand på koncernens gæld til kreditorer samt at der bliver indgået aftale om betalingsordninger med Skattestyrelsen. Ledelsen har på baggrund heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Vi henleder opmærksomheden på ledelsesberetningen samt noten "Usikkerhed ved indregning om måling" i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af aktiverede udviklingsomkostninger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 15. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at formidle sundhedsforsikring samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Under tilgodehavender tilknyttede virksomheder er indregnet mellemregning med selskabets moderselskab. Tilbagebetaling af tilgodehavendet er afhængig af, at der opnås en afklaring på nedenstående forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et overskud på 298 tkr. Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2021 positiv med 382 tkr. Anpartskapitalen udgør 80 tkr.

Selskabet er afhængig af, at moderselskabet, DPM Gruppen ApS opnår en samlet aftale omkring gæld til tidligere samarbejdspartner, henstand hos nuværende øvrige kreditorer samt at der fastlægges i fælleskab en strategi for den fremtidige drift af koncernen, herunder mulighederne for ekstern kapital. Det er ledelsens vurdering, at DPM Gruppen ApS vil opnå en ordening med dets kreditorer, således at alle kreditorer ikke lider tab.

Udover de igangværende forhandlinger med kreditorer, er selskabet også afhængig af at indgå aftaler om betalingsordninger på DPM Gruppen ApS's kortfristet gæld på 321 tkr. vedrørende hjælpepakker, der forfalder i henholdsvis april 2022 og juni 2022. Det er ledelsens forventning og vurdering, at der vil blive indgået aftale om betalingsordninger på gæld hjælpepakker i 2022.

Ledelsen har udarbejdet et konsolideret budget for december 2021 - juni 2022 for koncernen, hvor det er forudsat at der både opnås henstand med afdrag på gæld til kreditorer samt bliver indgået betalingsordninger med Skattestyrelsen. Budgettet viser at koncernen kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder i regnskabsåret 2022.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsafslæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		361.602	960.386
Andre finansielle indtægter.....	1	22.313	4.821
Andre finansielle omkostninger.....	2	-1.848	0
RESULTAT FØR SKAT.....		382.067	965.207
Skat af årets resultat.....	3	-84.060	-212.346
ÅRETS RESULTAT.....		298.007	752.861
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	750.000
Overført resultat.....		-1.993	2.861
I ALT.....		298.007	752.861

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		511.437	1.079.054
Andre tilgodehavender		0	23
Tilgodehavender		511.437	1.079.077
Likvide beholdninger		2.248	6.063
OMSÆTNINGSAKTIVER		513.685	1.085.140
AKTIVER		513.685	1.085.140
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud		2.008	4.001
Forslag til udbytte		300.000	750.000
EGENKAPITAL		382.008	834.001
Selskabsskat		84.060	212.346
Langfristede gældsforpligtelser	4	84.060	212.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.923	21.099
Anden gæld		17.694	17.694
Kortfristede gældsforpligtelser		47.617	38.793
GÆLDSFORPLIGTELSESR		131.677	251.139
PASSIVER		513.685	1.085.140
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		
Medarbejderforhold	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	80.000	4.001	750.000	834.001
Forslag til resultatdisponering.....		-1.993	300.000	298.007
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-750.000	-750.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	80.000	2.008	300.000	382.008

NOTER

				Note
Andre finansielle indtægter				1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	22.313		4.790	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0		31	
	22.313		4.821	
 Andre finansielle omkostninger				 2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.848		0	
	1.848		0	
 Skat af årets resultat				 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	84.060		212.346	
	84.060		212.346	
 Langfristede gældsforpligtelser				 4
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Selskabsskat.....	84.060	0	0	212.346
	84.060	0	0	212.346
 Eventualposter mv.				 5
Eventualforpligtelser				
Ingen.				
 Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Smet Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				 6
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30.06.2021.				

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

7

Selskabet er afhængig af, at moderselskabet, DPM Gruppen ApS opnår en samlet aftale omkring gæld til tidligere samarbejdspartner, henstand hos nuværende øvrige kreditorer samt at der fastlægges i fælleskab en strategi for den fremtidige drift af koncernen, herunder mulighederne for ekstern kapital. Det er ledelsens vurdering, at DPM Gruppen ApS vil opnå en ordning med dets kreditorer, således at alle kreditorer ikke lider tab.

Udover de igangværende forhandlinger med kreditorer, er selskabet også afhængig af at indgå aftaler om betalingsordninger på DPM Gruppen ApS's kortfristet gæld på 321 tkr. vedrørende hjælpepakker, der forfalder i henholdsvis april 2022 og juni 2022. Det er ledelsens forventning og vurdering, at der vil blive indgået aftale om betalingsordninger på gæld hjælpepakker i 2022.

Ledelsen har udarbejdet et konsolideret budget for december 2021 - juni 2022 for koncernen, hvor det er forudsat at der både opnås henstand med afdrag på gæld til kreditorer samt bliver indgået betalingsordninger med Skattestyrelsen. Budgettet viser at koncernen kan servicere sine forpligtelser i takt med de forfalder i regnskabsåret 2022.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Under tilgodehavender tilknyttede virksomheder er indregnet mellemregning med selskabets moderselskab. Tilbagebetaling af tilgodehavendet er afhængig af, at der opnås en afklaring forhold ovenstående note.

	2020/21	2019/20
--	---------	---------

Medarbejderforhold

9

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1
--	---	---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Smet Administration ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.